



■ Seminario presencial

Plan Anual de Auditoría Estratégica:

Gobernanza y Aseguramiento de
Riesgos GRC y ESG para el Directorio

16 octubre, 2026

Hotel Hilton Garden, **Ciudad de Panamá**

Juan García Blázquez 

CIA, CRMA, COSO, CESCO, IFCA

Descripción del curso

Introducción

En un entorno caracterizado por alta incertidumbre, presión regulatoria creciente y exigencias de transparencia en materia ESG, el Directorio y los Comités requieren algo más que planes de auditoría tradicionales: necesitan planes estratégicos de aseguramiento alineados con los riesgos críticos del negocio.

El Plan Anual de Auditoría deja de ser un documento operativo para convertirse en una herramienta de gobernanza, que permite al Directorio:

- Obtener aseguramiento sobre los riesgos clave (estratégicos, operativos, ESG y de cumplimiento)
- Priorizar recursos de auditoría en función del riesgo real
- Supervisar la efectividad del sistema de control interno (COSO)
- Cumplir con las expectativas de las Normas Globales de Auditoría Interna (NOGAI 2024)

Este curso propone un enfoque avanzado que integra:

- Gobernanza (Board & Committees)
- Gestión de riesgos (ERM – COSO)
- Auditoría interna basada en riesgos (NOGAI 2024)
- Riesgos emergentes (ESG, compliance, fraude, tecnología)

El enfoque es eminentemente estratégico y práctico: se centra en cómo diseñar, desafiar y supervisar un Plan Anual de Auditoría desde el Directorio, no solo cómo ejecutarlo.

Objetivo

Fortalecer la capacidad del Directorio y de la Alta Dirección para aprobar, supervisar y evaluar un Plan Anual de Auditoría basado en riesgos, alineado con COSO, NOGAI 2024 y el enfoque GRC + ESG.

Objetivos específicos

- Entender el rol del Directorio en la gobernanza de la Auditoría Interna (NOGAI 2024)
- Analizar cómo se construye un Plan Anual basado en riesgos (risk-based audit plan)

- Integrar riesgos estratégicos, ESG y de compliance en el plan de auditoría
- Evaluar la calidad y cobertura del plan desde la perspectiva del Comité
- Identificar brechas típicas en planes de auditoría tradicionales
- Diseñar métricas para supervisar la ejecución y efectividad del plan
- Aplicar criterios de priorización basados en riesgo residual y apetito de riesgo

Metodología

- Exposición ejecutiva orientada a Directorio
- Análisis de casos reales de fallos en gobernanza
- Talleres prácticos:
 - Matrices de riesgo
 - Planes de auditoría
- Simulación de Comité de Auditoría
- Uso de herramientas:
 - Mapas de riesgos
 - Universos auditables

Descripción del curso

Contenido

Módulo 1

Gobernanza y rol del Directorio en Auditoría Interna

- NOGA 2024 ☐ lo esencial (sin teoría excesiva)
- Rol del Comité vs CAE
- Qué espera realmente el Directorio del Plan Anual

Módulo 2

Cómo se construye un Plan Anual basado en riesgos (COSO + ERM)

- Universo auditable
- Identificación de riesgos (enfocado, no exhaustivo)
- Priorización:
 - Riesgo inherente vs residual
 - Apetito de riesgo
- Qué entra y qué NO entra en el plan
- Mini ejercicio: priorización de riesgos

Módulo 3

Integración GRC + ESG en el Plan (1.5h)

- Cómo integrar:
 - Compliance
 - ESG
 - Riesgos emergentes
- Error típico: "ESG como checklist"
- Qué espera el Directorio realmente en ESG

Módulo 4: Cómo el Comité evalúa si el Plan es bueno

- Preguntas clave del Directorio:
 - ¿Qué riesgos críticos no están cubiertos?
 - ¿Dónde hay sobreauditoría?
- Errores típicos de planes:
 - Basados en ciclos
 - Exceso de compliance

- Falta de enfoque estratégico

- Caso corto: revisión de plan

Módulo 5: Seguimiento y reporting al Directorio

- • Qué debe reportar Auditoría Interna (y qué NO)
- • KPIs clave:
 - o Cobertura de riesgos
 - o Ejecución vs valor
- • Cómo evitar reporting "decorativo"

Módulo 6: Taller integrador – Simulación Comité

- • Presentación de plan
- • Preguntas del Directorio
- • Identificación de brechas



Juan García Blázquez 

CIA, CRMA, COSO, CESCO, IFCA

Director de Ethics and CAE Redondos S.A.

Licenciado en Administración y Dirección de Empresas y Diplomado en Ciencias Empresariales por la Universidad Pompeu Fabra de Barcelona (España) con especialidad en auditoría. Máster en Auditoría por la Universidad de Alcalá (Madrid). Docente en varios Institutos de la región Iberoamérica como instructor CIA y Docente en el Máster de Auditoría de la UPC (Perú). Revisor Líder Quality Assurance Review en empresas TOP en Iberoamérica.

Inversión y Formas de Pago

Seminario Presencial

Día: 16 octubre, 2026

Horario:

8:00 a las 17:00

Lugar:

Hotel Hilton Garden, Ciudad de Panamá

Costo:

Socios: USD 195,00 + IMP

No socios: USD 245,00 + IMP

Incluye:

- Asistencia al curso
- Material de apoyo
- Certificado de Participación
- Acceso al aula virtual

Pago del Curso:

Transferencias Bancarias

Banco intermediario Swift: CITIUS33. ABA: 021000089

Nombre: CITIBANK N.A.

Dirección: 111 Wall Street, New York, New York 10043

Transferir a Cuenta: 36026966. Swift: BSNJCRSJ.

Nombre: BAC San José (formerly Banco San José, S.A.)

Dirección: Calle 0 Avenidas 3 y 5, San José Costa Rica

Beneficiario Capacita Int S.A.

Cuenta Cliente: 10200009301147801

Cuenta IBAN: CR47010200009301147801

Cedula jurídica: 3-101-663566

IMPORTANTE: LA TRANSFERENCIA DEBE SER ENVIADA EN FORMATO MT103.

Favor remitir comprobante del deposito bancario escaneado al e-mail: info@capacita.co

Contáctenos

+506 4404 4859 /  +506 6292 7902 / info@capacita.co / www.capacita.co